

## UZASADNIENIE

Objaśnienia do załącznika nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa":

**ROK 2020**

### 1.DOCHODY I WYDATKI

- aktualizacja wartości dochodów i wydatków budżetu Gminy, w odniesieniu do wartości wynikających z Uchwały Nr XIV/123/2019 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia WPF na lata 2020-2025, przedstawiają się następująco:

Nazwa	Plan na dzień 01.01.2020	Zmiany	Plan po zmianach
<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>39 253 140,31</b>	<b>-405.395,48</b>	<b>38 847 744,83</b>
dochody bieżące	34 712 825,00	476.337,46	35 189 162,46
dochody majątkowe,	4 540 315,31	-862.732,94	3 677 582,37
<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>39 253 140,31</b>	<b>1.259.970,56</b>	<b>40 513 110,87</b>
wydatki bieżące	32 324 784,00	760.748,19	33 085 532,19
wydatki majątkowe	6 928 356,31	499.222,37	7 427 578,68
<b>Deficyt budżetu:</b>	<b>0,00</b>	<b>1.547.255,31</b>	<b>1 646 366,04</b>
pokrycie deficytu:			
Niewykorzystane środki pieniężne z roku 2019 – Fundusz Dróg Samorządowych	0,00	1.547.255,31	1.547.255,31
Nadwyżka dochodów nad wydatkami- opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych za 2019r	0,00	99 110,73	99 110,73

Szczegółowe zmiany obejmują:

- Zmiany wielkości dochodów i wydatków 2020 roku, wynikające z ustawowych kompetencji Wójta Gminy, w szczególności z wprowadzonych zarządzeń Wójta Gminy Ustronie Morskie oraz w wyniku zmian wprowadzonych w uchwale w sprawie zmian w budżecie Gminy na rok 2020 (poz. 1 i 2 WPF),

- Zmianę wartości w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów (poz. 3 i 4 WPF), w tym:
  - zwiększenie deficytu o kwotę 99.110,73 zł.
  - zwiększenie przychodów o kwotę 99.110,73 zł.

Zwiększenie deficytu w roku 2020 o kwotę 99.110,73 zł wynika z konieczności wprowadzenia nadwyżki nad wydatkami z opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych gminy Ustronie Morskie w roku 2019 .

Jednocześnie na podstawie złożonych sprawozdań budżetowych wynika, iż Gmina Ustronie Morskie posiada tzw. „wolne środki” oraz większą nadwyżkę budżetową od pierwotnie zakładanej. W związku z powyższym dokonuje się przeznaczenia posiadanych środków na pokrycie zwiększonego deficytu.

#### **OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 02 „WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF NA LATA 2020-2025”:**

- 1) Wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. MODERNIZACJA BOISKA SPORTOWEGO „ORLIK” W USTRONIU MORSKIM, z limitem wydatków w roku 2021- 550.000,00zł .  
Zabezpieczenie tego zadania w 2021ropkiupotrzebne jest w związku z ubieganiem się o dofinansowanie w wysokości 50% kosztów modernizacji.

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

MPF.

Skrajowa k.Nr. 01/1020

LP.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	<b>Dochody ogółem</b>	<b>38 866 744,83</b>	<b>37 630 825,00</b>	<b>39 020 000,00</b>	<b>36 341 400,00</b>	<b>32 509 714,00</b>	<b>32 120 000,00</b>
1.1	Dochody budżetowe, z tego:	35 189 162,46	34 670 825,00	34 169 860,00	33 890 000,00	31 880 000,00	32 120 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 900 157,00	3 901 175,00	3 901 175,00	3 905 200,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 060 732,00	3 070 150,00	3 069 183,00	3 080 000,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	6 110 793,68	5 670 000,00	5 670 000,00	5 600 000,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody budżetowe, w tym:	22 017 479,78	21 929 500,00	21 429 500,00	21 204 800,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	11 060 980,00	11 180 000,00	11 180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	3 677 582,37	2 960 000,00	4 850 140,00	2 451 400,00	629 714,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	3 048 050,00	1 800 000,00	800 000,00	800 000,00	540 000,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>40 513 110,87</b>	<b>35 630 825,00</b>	<b>37 270 000,00</b>	<b>35 448 000,00</b>	<b>32 209 714,00</b>	<b>32 120 000,00</b>
2.1	Wydatki budżetowe, w tym:	33 085 532,19	31 560 425,00	32 420 000,00	31 806 400,00	29 909 714,00	29 909 714,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 102 631,33	13 188 200,00	13 097 500,00	13 100 000,00	13 250 000,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	2 251,00	2 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2 251,00	2 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	175 200,84	137 000,00	87 000,00	46 000,00	17 000,00	0,00
2.1.3.1	zobowiązani, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetki i dyskonta od odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	Wydatki majątkowe, w tym:	7 427 578,68	4 070 400,00	4 850 000,00	3 641 600,00	2 300 000,00	2 210 286,00
2.2	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	6 780 516,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze inwestycyjnym na inwestycje i zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 646 366,04</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>893 400,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 000 000,00	1 750 000,00	893 400,00	300 000,00	0,00
4	<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 136 366,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 646 366,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 646 366,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udziałowych pożyczek, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 490 000,00</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>1 750 000,00</b>	<b>893 400,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 490 000,00	2 000 000,00	1 750 000,00	893 400,00	300 000,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środki nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023	2024	2025
6	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>4 943 448,48</b>	<b>2 943 400,00</b>	<b>1 193 400,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokonają się z wydatków	48,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi:	2 103 630,27	3 110 400,00	1 749 860,00	2 083 600,00	1 970 286,00	2 210 286,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	3 749 996,31	3 110 400,00	1 749 860,00	2 083 600,00	1 970 286,00	2 210 286,00
8	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,73%	7,37%	6,45%	3,32%	0,99%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	5,73%	7,37%	6,45%	3,32%	0,99%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	5,73%	7,37%	6,45%	3,32%	0,99%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,68%	11,20%	6,45%	7,53%	6,23%	6,88%
8.2_v2020	8.2_v2020	7,68%	11,20%	6,45%	7,53%	6,23%	6,88%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,68%	11,20%	6,45%	7,53%	6,23%	6,88%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	19,60%	15,78%	16,64%	14,94%	12,34%	9,18%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	22,28%	18,46%	19,32%	14,94%	12,34%	9,18%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	173 303,18	30 454,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	173 303,18	30 454,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	173 303,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	105 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	105 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	105 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	128 303,18	30 454,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	128 303,18	30 454,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	128 303,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	105 189,00	1 100 000,00	2 800 000,00	1 395 000,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	105 189,00	1 100 000,00	2 800 000,00	1 395 000,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	8 136 494,80	3 800 099,02	3 465 000,00	1 395 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 034 134,80	407 928,40	1 65 000,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	5 102 340,00	3 392 170,62	3 300 000,00	1 395 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przeznaczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanej i przekształconych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 490 000,00	2 000 000,00	1 750 000,00	893 400,00	300 000,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	48,48	48,48	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	48,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnica kursowej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przyrodzie określonym w -- ustawie</b>	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%